

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2017/006

Presso l'istituto ISA ROMA 3 di ROMA, l'anno 2017 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Roma.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BALBINA	CUCELI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AZZURRA	MOTTOLESE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Coppola Umberto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2017		€ 201.954,75
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 07/12/2017		
conto competenza	€ 369.241,20	
conto residui	€ 75.692,02	
Totale somme riscosse		€ 444.933,22
Pagamenti fino al mandato n.540 del 05/12/2017		
conto competenza	€ 363.609,80	
conto residui	€ 114.028,02	

Totale somme pagate	€ 477.637,82
Fondo di cassa alla data 11/12/2017	€ 169.250,15

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316119	
Situazione alla data del	11/12/2017	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.478,75
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 155.771,40
Totale disponibilità		€ 169.250,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 169.250,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/09/2016 data fine convenzione 31/08/2020 C/C 1012132468.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 11/12/2017, pari ad € 169.250,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316119 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2017. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

A campione sono stati controllati i seguenti titoli:

- mandato n. 472 del 10/10/2017 di 1.740,00 euro relativo al pagamento fattura n. A552/2017 a favore di TRE S stampati scolastici Stillitano s.r.l. per l'acquisto di tende ignifughe filtranti/oscurante per aule e laboratori;
- mandato n. 530 del 28/11/2017 di 14.168,00 euro relativo al pagamento fattura n. 756/99/2017 a favore di Primatour s.r.l per il viaggio di istruzione "Biennale di Venezia;
- reversale n. 43 del 5/12/2017 di 5.130,02 euro relativa all'assegnazioni fondi da parte della città metropolitana di Roma capitale per il minuto mantenimento anno 2017;
- reversale n. 42 del 16/11/2017 di 10.354,00 euro relativa al viaggio di istruzione alla "Bennale di Venezia" dal controllo non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2017, presenta un saldo di € 13.478,75 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2017,

L'ultimo prelevamento dal conto corrente postale è stato effettuato in data 7/12/2017 con bonifico di 12.185,00 euro, riversato in cassa con reversale n. 46/2017

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 998,86. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2017: dai movimenti registrati emergono spese per € 896,46 e una rimanenza di € 102,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2017 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUCELI BALBINA

MOTTOLESE AZZURRA



[Handwritten signatures]